

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

ACUERDO NO. **011** DE 2010
(**29 JUL. 2010**)

Por el cual se aprueban los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 31 de diciembre de 2009.

EL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, en uso de sus atribuciones legales y en especial las que le confiere el Estatuto General Acuerdo 011 del 10 de abril de 2000.

CONSIDERANDO:

Que el Rector, presentó a consideración del CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO los Estados Financieros de la Universidad a 31 de diciembre de 2009; elaborados por la División Financiera conforme con las disposiciones legales que rigen la materia.

Que el Estatuto General, Acuerdo 011 del 10 de abril de 2000, artículo 17, literal v, consagra como función del CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO: "Examinar y aprobar periódicamente los Estados Financieros de la Universidad".

Que una vez analizados los Estados Financieros, se considera procedente su aprobación.

Que en mérito de lo expuesto el Consejo Superior Universitario.

ACUERDA:

ARTICULO PRIMERO. APROBAR los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 31 de diciembre de 2009, los cuales con sus respectivos anexos hacen parte integral del presente acuerdo.

ARTICULO SEGUNDO. El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición

COMUNÍQUESE Y CUMPLASE

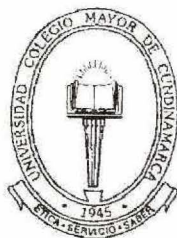
Expedido en Bogotá, D.C., a los **29 JUL. 2010**

EL PRESIDENTE DEL CONSEJO,

JORGE ALBERTO BOHÓRQUEZ CASTRO

LA SECRETARIA DEL CONSEJO,

CARMEN ELIANA CARO NOCUA



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
64 Años

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2009

Bogotá, D.C., Julio de 2010





UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
BALANCE GENERAL A


(Cifras en miles de pesos)

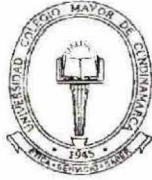
ACTIVO	DICIEMBRE 31/2009	PASIVO	DICIEMBRE 31/2009
	\$		\$
CORRIENTE	22.032	CORRIENTE	2.149
Efectivo	1.539	Depósitos y exigibilidades	0
Inversiones	18.646	Deuda pública	0
Rentas por cobrar	0	Obligaciones financieras	0
Deudores	1.308	Cuentas por pagar	102
Inventarios	0	Obligaciones laborales	358
Otros activos	539	Bonos y títulos emitidos	0
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	Pasivos estimados	3
		Otros pasivos	1.686
NO CORRIENTE	15.116	NO CORRIENTE	0
Inversiones	23	Deuda pública	0
Rentas por cobrar	0	Obligaciones financieras	0
Deudores	0	Cuentas por pagar	0
Propiedades, planta y equipo	8.713	Obligaciones laborales	0
Bienes de beneficio y uso público	0	Bonos y títulos emitidos	0
Recursos naturales y del ambiente	0	Pasivos estimados	0
Otros activos	6.380	Otros pasivos	0
		PATRIMONIO	34.999
		Hacienda pública	0
		Patrimonio institucional	34.999
TOTAL ACTIVO	37.148	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	37.148
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
Cuentas de orden deudoras	0	Responsabilidades contingentes	-1.256
Deudoras de control	27.573	Acreedoras de control	-2
Deudoras por contra (cr)	-27.573	Acreedoras por contra (db)	1.258

Original firmado por:


MIGUEL AUGUSTO GARCIA BUSTAMANTE
Representante Legal


GABRIEL HERNANDO PINZON GUTIERREZ
Jefe División Financiera


RUTH NANCY GARCIA ESQUERRA
Contadora (EJ)
T.P. 39.517-T



127

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL A
(Cifras en miles de pesos)

DICIEMBRE 31/2009

INGRESOS OPERACIONALES

Venta de servicios
Transferencias
Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)

23.167

9.291

13.852

24

COSTO DE VENTAS

Costo de ventas de servicios

14.364

14.364

GASTOS OPERACIONALES

De administración
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización
Gasto Público Social

9.223

377

1

8.845

EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL

-420

OTROS INGRESOS

Otros ingresos

1.886

1.886

OTROS GASTOS

Otros gastos

178

178

EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO

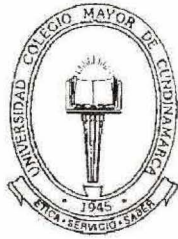
1.288

Original firmado por:


MIGUEL AUGUSTO GARCIA BUSTAMANTE
Representante Legal


GABRIEL HERNANDO PINZON GUTIERREZ
Jefe División Financiera


RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA
Contadora (E)
T.P./39.517-T



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

64 Años

COMPARATIVOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2009 - 2008


Bogotá, D.C., Julio de 2010





UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
BALANCE GENERAL A
 (Cifras en millones de pesos)

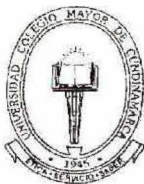
ACTIVO	DICIEMBRE 31/2009	DICIEMBRE 31/2008	PASIVO	DICIEMBRE 31/2009	DICIEMBRE 31/2008
	\$	\$		\$	\$
CORRIENTE	22.032	20.822	CORRIENTE	2.149	2.002
Efectivo	1.539	2.065	Depósitos y exigibilidades	0	0
Inversiones	18.646	18.132	Deuda pública	0	0
Rentas por cobrar	0	0	Obligaciones financieras	0	0
Deudores	1.308	224	Cuentas por pagar	102	166
Inventarios	0	0	Obligaciones laborales	358	332
Otros activos	539	401	Bonos y títulos emitidos	0	0
			Pasivos estimados	3	3
			Otros pasivos	1.686	1.504
NO CORRIENTE	15.116	22.251	NO CORRIENTE	0	0
Inversiones	23	23	Deuda pública	0	0
Rentas por cobrar	0	0	Obligaciones financieras	0	0
Deudores	0	0	Cuentas por pagar	0	0
Propiedades, planta y equipo	8.713	15.946	Obligaciones laborales	0	0
Bienes de beneficio y uso público	0	0	Bonos y títulos emitidos	0	0
Recursos naturales y del ambiente	0	0	Pasivos estimados	0	0
Otros activos	6.380	6.282	Otros pasivos	0	0
			PATRIMONIO	34.999	41.071
			Hacienda pública	0	0
			Patrimonio institucional	34.999	41.071
TOTAL ACTIVO	37.148	43.073	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	37.148	43.073
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
Cuentas de orden deudoras	0	0	Responsabilidades contingentes	1.256	1.268
Deudoras de control	27.573	20.468	Acreedoras de control	2	2
Deudoras por contra (cr)	-27.573	-20.468	Acreedoras por contra (db)	-1.258	-1.270

Original firmado por:


MIGUEL AUGUSTO GARCÍA BUSTAMANTE
 Representante Legal


GABRIEL HERNANDO PINZÓN GUTIERREZ
 Jefe División Financiera



RUTH NANCY GARCÍA ESQUERRA
 Contadora (E)
 T.P. 39.517-T




UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL A
(Cifras en miles de pesos)

Cuentas	DICIEMBRE 31/2009	DICIEMBRE 31/2008
INGRESOS OPERACIONALES	23.167	21.205
Venta de servicios	9.291	8.811
Transferencias	13.852	12.373
Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	24	21
COSTO DE VENTAS	14.364	13.288
Costo de ventas de servicios	14.364	13.288
GASTOS OPERACIONALES	9.223	8.745
De administración	377	343
Provisiones, depreciaciones y amortización	1	355
Gasto Público Social	8.845	8.047
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-420	-828
OTROS INGRESOS	1.886	1.801
Otros ingresos	1.886	1.801
OTROS GASTOS	178	84
Otros gastos	178	84
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1.288	889

Original firmado por:


MIGUEL AUGUSTO GARCIA BUSTAMANTE
 Representante Legal


GABRIEL HERNANDO PINZON GUTIERREZ
 Jefe División Financiera



RUTH NANCY GARCIA ESQUERRA
 Contadora (E)
 T.P.39.517-T



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANALISIS HORIZONTAL Y VERTICAL AÑOS 2009 - 2008 CUENTAS ACTIVO

(Cifras en millones de pesos)

ACTIVO	2009	2008	ANALISIS HORIZONTAL 2008-2009		ANALISIS VERTICAL	ANALISIS VERTICAL
			VARIACION \$	VARIACION %	2009	2008
CORRIENTE	22.032	20.822	1.210	5,81%	59,31%	48,34%
<i>Efectivo</i>	1.539	2.065	-526	-25,47%	4,14%	4,79%
Bancos y corporaciones	1.539	2.065	-526	-25,47%	4,14%	4,79%
Inversiones	18.646	18.132	514	2,83%	50,19%	42,10%
Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	4.871	2.348	2.523	107,45%	13,11%	5,45%
Inversiones con fines de política	13.775	15.784	-2.009	-12,73%	37,08%	36,64%
Deudores	1.308	224	1.084	483,93%	3,52%	0,52%
Prestación de servicios	172	51	121	237,25%	0,46%	0,12%
Avances y anticipos entregados	-	64	-64	-100,00%	0,00%	0,15%
Recursos Entregados a terceros	1.003	-	1.003	0,00%	2,70%	0,00%
Devolucion IVA ent.educacion superior	133	109	24	22,02%	0,36%	0,25%
Otros activos	539	401	138	34,41%	1,45%	0,93%
Gastos Pagados por anticipado	73	80	-7	-8,75%	0,20%	0,19%
Cargos diferidos	459	307	152	49,51%	1,24%	0,71%
Bienes entregados a terceros	12	17	-5	-29,41%	0,03%	0,04%
Amortiz.de bienes entregados a terceros	-5	-3	-2	66,67%	-0,01%	-0,01%
NO CORRIENTE	15.116	22.251	-7.135	-32,07%	40,69%	51,66%
Inversiones	23	23	-	0,00%	0,06%	0,05%
Inversiones Patrimoniales No Controlables	23	23	-	0,00%	0,06%	0,05%
Propiedades, planta y equipo	8.713	15.946	-7.233	-45,36%	23,45%	37,02%
Terrenos	3.781	10.886	-7105	-65,27%	10,18%	25,27%
Construcciones en curso	31	31	-	0,00%	0,08%	0,07%
Bienes muebles en bodega	213	116	97	83,62%	0,57%	0,27%
Edificaciones	5.214	5.183	31	0,60%	14,04%	12,03%
Redes, líneas y cables	193	193	-	0,00%	0,52%	0,45%
Maquinaria y equipo	471	446	25	5,61%	1,27%	1,04%
Equipo médico y científico	2.123	2.026	97	4,79%	5,71%	4,70%
Muebles, enseres y equipos de oficina	976	940	36	3,83%	2,63%	2,18%
Equipos de comunicación y computación	2.526	2.468	58	2,35%	6,80%	5,73%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	160	160	-	0,00%	0,43%	0,37%
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	42	36	6	16,67%	0,11%	0,08%
Depreciación acumulada y provision ppa	-7.017	-6.539	-478	7,31%	-18,89%	-15,18%
Otros activos	6.380	6.282	98	1,56%	17,17%	14,58%
Responsabilidades	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
Bienes de arte y cultura	1.339	1.236	103	8,33%	3,60%	2,87%
Intangibles	439	719	-280	-38,94%	1,18%	1,67%
Amortización acumulada de intangibles	-193	-468	275	-58,76%	-0,52%	-1,09%
Valorizaciones	4.795	4.795	-	0,00%	12,91%	11,13%
TOTAL ACTIVO	37.148	43.073	-5.925	-13,76%	100,00%	100,00%

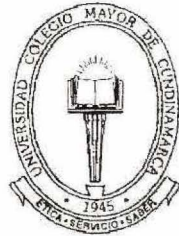

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANALISIS HORIZONTAL Y VERTICAL AÑOS 2009 - 2008 CUENTAS PASIVO Y PATRIMONIO
(Cifras en millones de pesos)

PASIVO	2009	2008	ANALISIS HORIZONTAL 2008-2009		ANALISIS VERTICAL 2009	ANALISIS VERTICAL 2008
			VARIACION \$	VARIACION %		
CORRIENTE						
Cuentas por pagar	102	166	-64	-38,55%	4,75%	8,29%
Adquisición bienes y servicios	-	37	-37	-100,00%	0,00%	1,85%
Acreedores	38	38	-	0,00%	1,77%	1,90%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	49	46	3	6,52%	2,28%	2,30%
Impuestos, contribuciones y tasas	-	29	-29	-100,00%	0,00%	1,45%
Depósitos recibidos de terceros	14	15	-1	-6,67%	0,65%	0,75%
Créditos judiciales	1	1	-	0,00%	0,05%	0,05%
Obligaciones laborales	358	332	26	7,83%	16,66%	16,58%
Salarios y prestaciones sociales	358	332	26	7,83%	16,66%	16,58%
Pasivos Estimados	3	-	3	0,00%	0,14%	0,00%
Provision para contingencias	3	-	3	0,00%	0,14%	0,00%
Otros pasivos	1.686	1.504	182	12,10%	78,46%	75,12%
Ingresos recibidos por anticipado	1.686	1.504	182	12,10%	78,46%	75,12%
TOTAL PASIVO	2.149	2.002	144	7,19%	5,78%	4,65%
PATRIMONIO						
Patrimonio institucional						
Capital fiscal	29.043	28.153	890	3,16%	82,98%	68,55%
Resultados del ejercicio	1.288	890	398	44,72%	3,68%	2,17%
Superávit por donación	167	128	39	30,47%	0,48%	0,31%
Superávit por valorización	4.795	4.795	-	0,00%	13,70%	11,67%
Patrimonio Institucional	1	7.105	-7.104	-99,99%	0,00%	17,30%
Provisiones, Depreciación y Amortizaciones	-295	0	-295	0,00%	-0,84%	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	34.999	41.071	-6.072	-14,78%	94,22%	95,35%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	37.148	43.073	-5.925	-13,76%	100,00%	100,00%

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
COMPARATIVO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE

(Cifras en millones de pesos)

			ANÁLISIS HORIZONTAL 2008-2009		ANÁLISIS VERTICAL	
	2009	2008	VARIACION \$	VARIACION %	2009	2008
INGRESOS OPERACIONALES	23.167	21.205	1.962	9,25%	100,00%	100,00%
Venta de Servicios	9.291	8.811	480	5,45%	40,10%	41,55%
Servicios educativos	9.719	9.354	365	3,90%	41,95%	44,11%
Servicios de salud	51	46	5	10,87%	0,22%	0,22%
Servicios hoteleros	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (dt)	-479	-589	110	-18,68%	-2,07%	-2,78%
Transferencias	13.852	12.373	1.479	11,95%	59,79%	58,35%
Corrientes del gobierno central	13.852	12.373	1.479	11,95%	59,79%	58,35%
Operaciones sin flujo de efectivo	24	21	3	14,29%	0,10%	0,10%
Cuota de fiscalización y auditaje	24	21	3	14,29%	0,10%	0,10%
COSTO DE VENTAS	14.364	13.288	1.076	8,10%	62,00%	62,66%
Servicios educativos	13.704	12.653	1.051	8,31%	59,15%	59,67%
Servicios de salud	276	289	-13	-4,50%	1,19%	1,36%
Servicios hoteleros y promoción	384	346	38	10,98%	1,66%	1,63%
GASTOS OPERACIONALES	9.223	8.745	478	5,47%	39,81%	41,24%
De Administración y Gasto Público Social	9.223	8.390	833	9,93%	39,81%	39,57%
Sueldos y salarios	5.664	5.096	568	11,15%	24,45%	24,03%
Contribuciones efectivas	1.074	958	116	12,11%	4,64%	4,52%
Aportes sobre la nómina	140	125	15	12,00%	0,60%	0,59%
Generales	2.345	1.868	477	25,54%	10,12%	8,81%
Impuestos contribuciones y tasas	-	343	-343	-100,00%	0,00%	1,62%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-	355	-355	-100,00%	0,00%	1,67%
Provisión para deudores	-	2	-2	-100,00%	0,00%	0,01%
Provisión para contingencias	0	4	-4	-100,00%	0,00%	0,02%
Depreciación	0	349	-349	-100,00%	0,00%	1,65%
OTROS INGRESOS	1.886	1.801	85	4,72%	8,14%	8,49%
Financieros	1.758	1.677	81	4,83%	7,59%	7,91%
Otros ingresos ordinarios	73	70	3	4,29%	0,32%	0,33%
Extraordinarios	60	49	11	22,45%	0,26%	0,23%
Ajuste de ejercicios anteriores	-5	5	-10	-200,00%	-0,02%	0,02%
OTROS GASTOS	178	84	94	111,90%	0,77%	0,40%
Comisiones	28	31	-3	-9,68%	0,12%	0,15%
Otros gastos ordinarios (Pérdida baja activos)	146	41	105	256,10%	0,63%	0,19%
Ajustes de ejercicios anteriores	4	12	-8	-66,67%	0,02%	0,06%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.288	889	399	448,19%	5,56%	4,19%



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
64 Años

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2009

Bogotá, D.C., Julio de 2010



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

64 Años

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA.

La UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, creada por la Ley 48 de 1945, con domicilio en Bogotá, D.C., es un Ente Universitario Autónomo del Orden Nacional con régimen especial, personería jurídica, autonomía académica, y administrativa y financiera, en los términos de la Constitución y la Ley, con patrimonio independiente, vinculada al Ministerio de Educación Nacional en lo que se refiere a políticas y a la planeación del sector educativo de acuerdo con el artículo 57 de la Ley 30 de 1992, reconocida como Universidad Pública por la resolución 828 del 13 de marzo de 1996 del Ministerio de Educación Nacional.

FUNDAMENTOS FILOSÓFICOS DE LA UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

MISIÓN

Ofrecer diversas oportunidades de formación en educación superior a través de procesos académicos tendientes a fortalecer los valores humanos, patrios y ciudadanos: justicia, mística, lealtad, honestidad, responsabilidad, respeto, solidaridad y paz, entre otros.

Mediante el desarrollo de las actividades docentes e investigativas con proyección social, se aspira a un continuo perfeccionamiento personal, profesional y colectivo, orientado hacia la formación integral de profesionales con decidida voluntad de servicio a la comunidad, capaces de generar dinámicas culturales, científicas y tecnológicas que promuevan la dignidad de las personas, las implicaciones éticas del conocimiento y el compromiso con el mejoramiento del medio ambiente y exigencias del entorno social para elevar la calidad de vida del ser humano.

VISIÓN

Desde nuestra tradición de seriedad, calidad y eficiencia soñamos la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca del siglo XXI como universidad pública líder en la búsqueda permanente de la excelencia personal, profesional y colectiva y en la construcción de referentes culturales para el desarrollo del país, a través de diversas modalidades de educación superior, metodologías y jornadas adecuadas a las expectativas del usuario y en relación directa con imperativos axiológicos y necesidades sociales, científicas y educativas

POLÍTICA DE CALIDAD

La Universidad asume el compromiso de mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos misionales: formación, investigación y proyección social, al igual que, los estratégicos, de apoyo y evaluación.

Lo anterior busca satisfacer con calidad, ética y excelencia, las necesidades de los miembros de la comunidad, sociedad, el Estado, sector productivo y los estudiantes, contribuyendo a la preservación del medio ambiente y al logro de las metas estatales de la educación superior

OBJETIVOS DE CALIDAD

Fortalecer la función formativa
 Fortalecer la función investigativa
 Fortalecer la proyección social
 Fortalecer la gestión administrativa y financiera
 Fortalecer el bienestar institucional universitario
 Fortalecer la proyección institucional

VALORES Y PRINCIPIOS INSTITUCIONALES

Calidad
 Transparencia
 Ética profesional
 Vocación de servicio al usuario
 Identidad con la Universidad
 Responsabilidad social
 Compromiso
 Respeto
 Responsabilidad
 Sentido de pertenencia
 Solidaridad
 Tolerancia

ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y DIRECTIVOS

Dirigen la Universidad *el CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO, el RECTOR y el CONSEJO ACADÉMICO.*

EL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO es el máximo órgano de dirección y gobierno y a 31 de Diciembre de 2009 está conformado así:

- El Ministro de Educación Nacional o su delegado, quien lo preside:
Dr. JORGE ALBERTO BOHORQUEZ CASTRO
- El representante del Presidente de la República:
Dra. MARTHA LUCIA HINCAPIE DE LOS RIOS
- El representante del Gobernador de Cundinamarca o su delegado:
Dr. ÁLVARO DÍAZ GARAVITO
- Representante de las Directivas Académicas:
Dra. CARLOS ALBERTO CORRALES MEDINA
- Representante de los Docentes:
Ma. ANA ISABEL MORA BAUTISTA
- Representante de los Estudiantes:
Sr. DIANA LUCIA ANGARITA GONZALEZ
- Representante de los Egresados:
Dra. BERTHA CECILIA DÍAZ DE ARANA

- Representante del Sector Productivo:
Dr. ENRIQUE AURELIO ZAMBRANO MORALES
- Representante de los Ex Rectores Universitarios:
Dr. GUSTAVO TELLEZ IREGUI
- El Rector de la Universidad, con voz y sin voto:
Dr. MIGUEL AUGUSTO GARCÍA BUSTAMANTE
- La Secretaria General de la Universidad ejerce la Secretaría del Consejo Superior Universitario: Doctora CARMEN ELIANA CARO NOCUA

El Rector es el Representante Legal y la primera autoridad ejecutiva de la Universidad. Es el responsable de la dirección académica y administrativa de la Universidad.

EL CONSEJO ACADÉMICO es el órgano asesor del Rector y la máxima autoridad académica de la Universidad y a 31 de diciembre de 2009 está integrado por:

- ✓ El Rector, quien lo preside
Dr. MIGUEL AUGUSTO GARCÍA BUSTAMANTE
- ✓ La Vicerrectora Académica:
Dra. LOLA ROSALÍA SAAVEDRA GUZMAN
- ✓ La Vicerrectora Administrativa
Dra. MARTHA ESPINOSA DE MARTINEZ
- ✓ Los Decanos de Facultad
Facultad de Ciencias de la Salud: Mg. ALICIA ÁLVAREZ DE WELDEFORT
Facultad de Ciencias Sociales: Mg. PATRICIA DUQUE CAJAMARCA
Facultad de Ingeniería y Arquitectura: Arq. CARLOS CORRALES MEDINA.
Facultad de Admón. Y Economía: Mg. HUMBERTO A. ROSALES VALBUENA
Facultad de Derecho: Dr. RICARDO MARTINEZ QUINTERO
- ✓ Representante de los directores de programa:
Doctor CRISTO RAFAEL FIGUEROA SÁNCHEZ
- ✓ Representante de los profesores:
Dra. MYRIAM SEPULVEDA LÓPEZ - Docente
- ✓ Representante de los estudiantes:
Srta. ADRIANA RUBIANO MARTINEZ - Estudiante

La Secretaria General de la Universidad hace las veces de Secretaria del Consejo Académico: Doctora CARMEN ELIANA CARO NOCUA.

En cada una de las cinco facultades existe un CONSEJO DE FACULTAD, con capacidad decisoria en los asuntos académicos y con carácter asesor del Decano en los demás aspectos.

Se encuentran integrados por:

- El Decano, quien lo preside
- Los Docentes Jefes de Área, designados por el Rector
- Un Representante de los Docentes de Planta de la Facultad
- Un Representante de los Egresados, graduado de la respectiva facultad, quien no podrá ser funcionario de planta de la Universidad
- Un estudiante de la respectiva facultad

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para los registros contables, la Universidad está dando aplicación al Régimen de Contabilidad Pública de conformidad con las resoluciones 354 - 355 Y 356 de 2007, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Así mismo se aplicó los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

En materia de activos, se aplicaron los criterios y normas de valuación de activos y pasivos en particular lo relacionado con las depreciaciones (utilizando el método de depreciación de Línea Recta).

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplico la base de causación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras en millones de pesos)

ACTIVO

En el activo reconocemos y revelamos los bienes y derechos de la Universidad, derivados del desarrollo del cometido estatal. A Diciembre 31 de 2009, el activo de la Universidad es de \$37.148 millones de pesos.

El activo se encuentra clasificado en corriente y no corriente.

ACTIVO CORRIENTE	2.009	2.008	VARIACION %
<i>Efectivo</i>	1.539	2.065	-25,47%
<i>Inversiones</i>	18.646	18.132	2,83%
<i>Deudores</i>	1.308	224	483,93%
<i>Otros activos</i>	539	401	34,41%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	22.032	20.822	5,81%

Bancos y Corporaciones

A 31 de diciembre de 2009 la Universidad cuenta con 3 cuentas corrientes y 2 de ahorro en las cuales se recauda los dineros por concepto de derechos pecuniarios, aportes de la Nación y se pagan la totalidad de compromisos que adquiere la Universidad.

Los Bancos donde la Universidad tiene estas cuentas son: BBVA, Popular, Davivienda y Santander y sus conciliaciones bancarias se realizaron en forma oportuna.

El activo corriente de la Universidad en el año 2009 se incrementó el 5.81% respecto del año 2008, observando su mayor porcentaje en la cuenta deudores, debido a la apertura de un encargo fiduciario en Fiducoldex. (Ver cuenta deudores)

El activo corriente pasó de representar el 48.34% del total del activo en el año 2008, a 59.31% en el año 2009.

En el año 2009, el total de activos estaba representado en un 59.31% por activos corrientes y en un 40.69% por activos fijos.

Inversiones

Las inversiones de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca están constituidas por 3 títulos TES y 6 títulos CDT los cuales se mantienen hasta su vencimiento, en cumplimiento con las políticas internas.

Estas inversiones se actualizan con base en la tasa interna de retorno prevista en las metodologías de la Superintendencia Financiera de Colombia.

Las inversiones se encuentran constituidas en entidades financieras con calificación AAA ó AA+

A 31 de diciembre de 2009 los títulos CDT se encontraban constituidos en: Banco Colpatria, Helm Bank, Davivienda y BBVA.

Los Títulos TES se encuentran constituidos con la Dirección del Tesoro del Banco de la República, a través del intermediario financiero banco BBVA.

Las inversiones constituyen el 50.19% del total del activo de la universidad.

(Millones de pesos)

<i>INVERSIONES</i>	2.009	2.008	VARIACION %
Certificados Depósito a Término	4.871	2.348	107,45%
TES	13.775	15.784	-12,73%
TOTAL INVERSIONES	18.646	18.132	2,83%

Deudores

Se registra en esta cuenta las cuentas por cobrar al Icetex por concepto de los créditos estudiantiles, el valor correspondiente al IVA que la DIAN devuelve a la Universidad por ser Institución de Educación Superior y los recursos entregados a la fiduciaria Fiducoldex para que sean administrados.

En el mes de noviembre de 2009 se constituyó un encargo fiduciario en Fiducoldex - cartera colectiva abierta, teniendo en cuenta que esta entidad cuenta con Bancoldex (entidad del estado) como su mayor inversionista. El objetivo de apertura de esta cuenta fue la diversificación del portafolio de la Universidad.

El saldo de esta Cuenta a 31 diciembre de 2009 es de \$ 1.308 millones

(Millones de pesos)

<i>DEUDORES</i>	2.009	2.008	VARIACION %
Prestación de servicios	172	51	237,25%
Avances y anticipos entregados	-	64	-100,00%
Recursos Entregados a terceros	1.003	-	0,00%
Devolución IVA - Educación Superior	133	109	22,02%
TOTAL	1.308	224	483,93%

Se evidencia que la mayor variación se presentó en la prestación de servicios, lo cual comprende las cuentas por cobrar en virtud de los convenios firmados con la Secretaria Distrital de Ambiente, el Fondo de Desarrollo Local de Sumapáz, y el Fondo de desarrollo local Rafael Uribe Uribe.

Los deudores representan el 3.52% del total del activo.

Otros Activos

Millones de pesos)

<i>OTROS ACTIVOS</i>	2.009	2.008	VARIACION %
Gastos Pagados por anticipado	73	80	-8,75%
Cargos diferidos	459	307	49,51%
Bienes entregados a terceros	12	17	-29,41%
Amortiz. de bienes entregados a terceros	-5	-3	66,67%
TOTAL	539	401	34,41%

El grupo de otros activos representan el 1.45% del total de los activos de la Universidad.

Bajo esta denominación registramos las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento del cometido estatal, tales como:

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado: comprende los pagos efectuados a compañías de seguros (QBE Seguros S.A., Liberty Seguros y Mapfre) y los impresos y publicaciones, los cuales se amortizan en el periodo correspondiente al que se adquieren.

Cargos Diferidos: costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes o servicios. Encontramos en este grupo los materiales y suministros, la dotación a trabajadores, elementos de aseo, lavandería y cafetería, los combustibles.

Bienes entregados a terceros, en donde se registra los bienes propiedad de la Universidad que se encuentran dados en administración a la firma que posee en arrendamiento las cafeterías.

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2009 es de \$ 539 millones

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones patrimoniales no controlantes

Comprende el valor de los aportes que se han realizado al Fondo de desarrollo de la educación superior FODESEP. Saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2009 es de \$ 23 millones.

Propiedad Planta y Equipo

Comprende los bienes propiedad de la Universidad, los cuales son registrados por su costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas para cada grupo de bienes.

La propiedad planta y equipo representa el 23.45% del total del activo de la Universidad.

En mesa de trabajo realizada el 23 de noviembre de 2009 en la Contaduría General de la Nación, con ocasión de la auditoría adelantada por la Contraloría General de la República, se solicitó la reclasificación del valor del terreno de la calle 28 No. 6-02 a cuentas de orden: Otras cuentas deudoras de control, subcuenta Componentes de las Propiedades, planta y equipo.

Esta reclasificación se evidencia en la disminución del 65.27% de la cuenta terrenos entre el año 2008 al año 2009.

(Millones de pesos)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.009	2.008	VARIACION %
Terrenos	3.781	10.886	-65,27%
Construcciones en curso	31	31	0,00%
Bienes muebles en bodega	213	116	83,62%
Edificaciones	5.214	5.183	0,60%
Redes, líneas y cables	193	193	0,00%
Maquinaria y equipo	471	446	5,61%
Equipo médico y científico	2.123	2.026	4,79%
Muebles, enseres y equipos de oficina	976	940	3,83%
Equipos de comunicación y computación	2.526	2.468	2,35%
Equipo de transporte, tracción y elevación	160	160	0,00%
Equipo de comedor, cocina y hotelería	42	36	16,67%
Depreciación acumulada y provisiones	-7.017	-6.539	7,31%
TOTAL	8.713	15.946	-45,36%

La principal variación en esta cuenta la presenta los bienes muebles en bodega, con un incremento del 83.62% debido a que en el mes de diciembre se recibieron libros para la biblioteca, muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de construcción.

Otros Activos

Este grupo lo conforman las siguientes cuentas:

Bienes de arte y cultura: son muebles de carácter histórico y cultural, registramos aquí los libros de la biblioteca y los bienes de culto.

Bienes Intangibles, comprende el valor del software y licencias.

Valorizaciones, corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos - bienes muebles e inmuebles - determinado mediante avalúo.

El saldo de la cuenta Otros Activos es de \$ 6.380 millones

(Millones de pesos)

OTROS ACTIVOS - NO CORRIENTES	2.009	2.008	VARIACION %
Bienes de arte y cultura	1.339	1.236	8,33%
Intangibles	439	719	-38,94%
Amortización acumulada de intangibles	-193	-468	-58,76%
Valorizaciones	4.795	4.795	0,00%
TOTAL	6.380	6.282	1,56%

La variación importante se presenta en el grupo de los intangibles y su amortización debido al saneamiento de un grupo importante de licencias y software.

PASIVOS

Incluimos en este grupo las obligaciones ciertas de la universidad. El pasivo de la universidad se incrementó el 7.19% del año 2008 al año 2009.

Si observamos la estructura del pasivo, podemos observar que hubo cambios importantes tales como la disminución total (100%) de las cuentas por pagar a proveedores (adquisición de bienes y servicios), debido a la política financiera de cancelar totalmente las obligaciones y dar cumplimiento con las mismas.

De la misma forma se refleja en la cuenta impuestos contribuciones y tasas, los cuales se cancelaron totalmente al finalizar la vigencia.

Las cuentas que integran el pasivo son:

Acreedores: comprenden las obligaciones de la universidad por concepto de descuentos de nómina, servicios públicos y viáticos.

Retención en la fuente e impuesto de timbre: valor recaudado por parte de la Universidad y que debe ser consignado a la Dirección de Impuestos y Aduanas DIAN.

Depósitos recibidos de terceros: corresponde al valor recaudado por concepto de seguro estudiantil y que se traslada semestralmente a la firma Mapfre.

Créditos Judiciales: se encuentra registrado un fallo en contra de la universidad por sanción impuesta a la IPS Manuel Elkin Patarroyo.

(Millones de pesos)

<i>CUENTAS POR PAGAR</i>	<i>2.009</i>	<i>2.008</i>	<i>VARIACION %</i>
Adquisición bienes y servicios	-	37	-100,00%
Acreedores	38	38	0,00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	49	46	6,52%
Impuestos, contribuciones y tasas	-	29	-100,00%
Depósitos recibidos de terceros	14	15	-6,67%
Créditos judiciales	1	1	0,00%
TOTAL	102	166	38,55%

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales comprenden el valor a pagar generadas como consecuencia del derecho adquirido, de conformidad con las disposiciones legales.

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2009 es de \$ 358 millones

Estas obligaciones laborales se incrementaron en un 7.83% en el 2009 respecto del año 2008.

Ingresos Recibidos por Anticipado

Comprende el valor recibido de las matrículas de pregrado, posgrado y cursos de extensión que se recibieron en noviembre y diciembre de 2009 y que se causan como ingresos en el primer semestre de 2010.

Los ingresos recibidos por anticipado en el año 2009 se incrementaron en el 12.10% respecto del año 2008

PATRIMONIO

Comprende el capital fiscal, los superávit por donación y por valorización, y el valor de las depreciaciones de los activos que no están asociados directamente a la prestación del servicio.

El Patrimonio de la Universidad a 31 de diciembre de 2009 es de \$ 34.999 millones, y en el año 2009 se disminuyó en 14.78% respecto del año 2008.

Esta disminución obedeció a la reclasificación del valor del terreno referida en la cuenta propiedad, planta y equipo, donde se tuvo que disminuir la cuenta patrimonio institucional.

(Millones de pesos)

<i>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</i>	2.009	2.008	VARIACION %
Capital fiscal	29.043	28.153	3,16%
Resultados del ejercicio	1.288	890	44,72%
Superávit por donación	167	128	30,47%
Superávit por valorización	4.795	4.795	0,00%
Patrimonio Institucional	1	7.105	-99,99%
Provisiones, Depreciación y Amortizaciones	-295	0	0,00%
TOTAL	34.999	41.071	14,78%

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

INGRESOS

Los ingresos Operacionales de la Universidad comprenden la venta de servicios educativos, venta de servicios de salud, las transferencias corrientes del Gobierno Central a través del Ministerio de Educación Nacional y las operaciones sin flujo de efectivo (cuota de fiscalización y auditaje a la Contraloría General de la República). Los ingresos operacionales se incrementaron en 9.25% en el año 2009, respecto del año 2008.

Para el año 2009 del total de los ingresos operacionales, el 40.10% corresponden a la venta de servicios educativos, el 59.79% a transferencias corrientes del gobierno central a través del Ministerio de Educación Nacional, y el 0.10% las operaciones sin flujo de efectivo.

Servicios Educativos: corresponde a los ingresos recibidos por la Universidad, originados en desarrollo de sus actividades académicas como son matrículas pregrado y posgrado, formularios de inscripción, certificados de estudio, constancias, cursos seminarios y talleres, diplomados, derechos de grado, cursos de nivelación, y las matrículas del centro de extensión.

Servicios de Salud: comprende los ingresos originados en la prestación de los servicios de salud tales como exámenes de laboratorio, consulta médica y odontológica, servicios de enfermería y los exámenes de admisión a los aspirantes.

(Millones de pesos)

<i>VENTA DE SERVICIOS</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>VARIACION %</i>
Servicios educativos	9.719	9.354	3,90%
Servicios de salud	51	46	10,87%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-479	-589	-18,68%
TOTAL	9.291	8.811	5,45%

Otros Ingresos

Del total de los ingresos de la universidad, los otros ingresos representan el 8.14% para el año 2009

Financieros: ingresos financieros obtenidos por la universidad, provenientes de los intereses sobre los depósitos en las cuentas corrientes y de ahorros y la utilidad por valoración a precios del mercado de las Inversiones (TES - CDT).

Otros Ingresos Ordinarios: ingresos obtenidos por concepto de arrendamientos.

Extraordinarios: ingresos que surgen de operaciones distintas a la actividad de educación, tales como la recuperación en venta de activos dados de baja, la venta de chatarra y reciclaje, indemnizaciones por seguros, sanciones canceladas a favor de la universidad y fotocopias. El grupo de otros ingresos extraordinarios tuvo un incremento respecto del año 2008 en un 22.45%.

Ajustes de ejercicios anteriores: ajustes realizados a los ingresos de la vigencia, por hechos relacionados en vigencias anteriores.

(Millones de pesos)

<i>OTROS INGRESOS</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>VARIACION %</i>
Financieros	1.758	1.677	4,83%
Otros ingresos ordinarios	73	70	4,29%
Extraordinarios	60	49	22,45%
Ajuste de ejercicios anteriores	-5	5	-200,00%
TOTAL	1.886	1.801	4,72%

GASTOS

De Administración y Gasto Público Social

Comprende el valor del gasto en que incurre la Universidad en apoyo a la prestación del servicio de educación superior.

Comprende este grupo conceptos tales como:

Sueldos y salarios: correspondiente al personal administrativo de la Universidad. Del total de los ingresos obtenidos en el año 2009, el 24.45% fue consumido para cumplir con los sueldos y salarios del personal administrativo.

Las contribuciones efectivas: incluyen el valor de los aportes que la Universidad realiza en beneficio de los empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social tales como aportes a Entidades Promotoras de Salud, Administradoras de Pensiones, y Administradora de Riesgos Profesionales.

Aportes sobre la nómina: corresponde a los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina, con destino a la caja de compensación familiar Cafam y el ICBF

Gastos generales: gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Universidad. Comprende rubros tales como: vigilancia, honorarios, mantenimiento, viáticos, transportes, servicios públicos, promoción, combustibles, restaurantes, gastos legales, materiales y suministros, arrendamientos, alquileres y seguros entre otros.

(Millones de pesos)

<i>ADMINISTRACIÓN Y GASTO PÚBLICO SOCIAL</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>VARIACION %</i>
Sueldos y salarios	5.664	5.096	11,15%
Contribuciones efectivas	1.074	958	12,11%
Aportes sobre la nómina	140	125	12,00%
Generales	2.345	1.868	25,54%
Impuestos contribuciones y tasas	-	343	-100,00%
Provisiones, depreciaciones	-	355	-100,00%
TOTAL	9.223	8.745	9,93%

Provisiones, depreciaciones y amortizaciones

Representa el valor de las estimaciones que debemos realizar relativas al desgaste operacional por el uso de la propiedad planta y equipo, depreciando con el método de línea recta.

Igualmente registramos provisión para protección de propiedad planta y equipo, resultante de la realización del avalúo a los bienes muebles de la Universidad.

Otros Gastos

Comprende los gastos que no se encuentran incluidos en las clasificaciones anteriores que representan gasto para la Universidad y que no son frecuentes. Los otros gastos representan el 0.77% del total de los ingresos operacionales.

Incluye el valor de los intereses, comisiones y gastos bancarios, comisiones tarjetas de crédito, la pérdida en la baja de activos y los ajustes de ejercicios anteriores.

(Millones de pesos)

OTROS GASTOS	2009	2008	VARIACION %
Comisiones	28	31	-9,68
Otros gastos ordinarios (Pérdida baja activos)	146	41	256,10
Ajustes de ejercicios anteriores	4	12	-66,67
TOTAL	178	84	111,90

COSTO DE VENTAS

Costo de ventas de servicios

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan los costos incurridos por la Universidad asociados con la prestación de servicios educativos vendidos durante la vigencia 2009

Del total de los ingresos obtenidos por la universidad, el 59.15% fue consumido para cumplir con los costos ocasionados por el personal docente.

Como se puede observar, los costos de ventas por servicios educativos se incrementaron en 8.31% en el año 2009 respecto del año 2008, contrario a lo ocurrido en los servicios de salud, cuyo costo se disminuyó en 4.50%.

Los costos en los servicios hoteleros (Centro recreativo Plenosol), se incrementaron en 10.98%,

Dentro de este grupo se incluyen los costos incurridos en el mantenimiento del centro vacacional Plenosol.

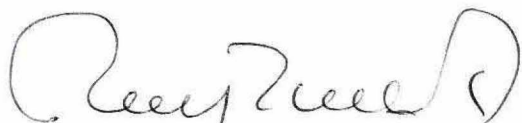
(Millones de pesos)

COSTO DE VENTAS	2009	2008	VARIACION %
Servicios educativos	13.704	12.653	8,31
Servicios de salud	276	289	-4,50
Servicios hoteleros y promoción	384	346	10,98
TOTAL	14.364	13.288	8,10

CUENTAS DE ORDEN

Registramos bajo esta denominación las cuentas donde se registran las operaciones que la Universidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos.

La Universidad registra en estas cuentas los procesos judiciales que cursan a favor y en contra de la institución, los cuales son reportados por la oficina Jurídica en forma trimestral.



MIGUEL AUGUSTO GARCIA BUSTAMANTE
Rector



GABRIEL H. PINZON GUTIERREZ
Jefe División Financiera



RUTH N. GARCIA ESGUERRA
Contadora (E)